

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG VINACONEX
TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam
- Chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động và Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát công ty cổ phần Tư vấn xây dựng Vinaconex;
- Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC;
- Kết quả hoạt động, kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát trong năm 2024.

Ban kiểm soát công ty báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của công ty trong năm 2024 như sau:

I. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và Kiểm soát viên trong năm 2024

1. Cơ cấu tổ chức Ban kiểm soát:

Trong năm 2024, Ban kiểm soát gồm các thành viên như sau:

STT	Thành viên	Chức vụ	Ghi chú
1	Bà Nguyễn Hải Yến	Trưởng Ban kiểm soát	Bổ nhiệm ngày 31/3/2022
2	Ông Nguyễn Ngọc Sâm	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 31/3/2022
3	Bà Tô Thị Thu Trang	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 31/3/2022

2. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và kiểm soát viên

Trong năm 2024, các kiểm soát viên và Ban kiểm soát đã thực hiện kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức hoạt động và các quy chế nội bộ của Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị và Ban điều hành, cụ thể như sau:

- Đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, thẩm định Báo cáo tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty năm 2023; thông qua các Báo cáo/Tờ trình của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.
- Phối hợp cùng HĐQT và Ban điều hành công ty trong công tác tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2024 của Công ty.
- Hỗ trợ công ty trong công tác lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty.
- Xem xét tính pháp lý, trình tự ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và Tổng giám đốc của Công ty, tuân thủ theo các quy định của Pháp luật và Điều lệ công ty.
- Giám sát, đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, kết quả sản xuất kinh doanh trong năm 2024; thẩm định các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định của pháp luật hiện hành;
- Tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT, giám sát việc triển khai các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên, các Nghị quyết/Quyết định của HĐQT.
- Giám sát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của công ty theo các quy định của pháp luật;

- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ.

II. Về sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát, HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác của công ty

Ban kiểm soát đã có sự phối hợp tốt với HĐQT, Ban điều hành Công ty, thể hiện:

- Ban kiểm soát đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT. Được tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.
- Ban kiểm soát được cung cấp thông tin, tài liệu liên quan tới công tác quản lý, điều hành và tình hình tài chính của công ty theo yêu cầu của Ban kiểm soát.
- Ban Kiểm soát được cung cấp tài liệu, thông tin của Công ty theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các tài liệu theo yêu cầu của Ban kiểm soát.

III. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2024, Hội đồng quản trị đã thể hiện chức năng, nhiệm vụ trong công tác định hướng, chỉ đạo, quản lý Công ty trong phạm vi thẩm quyền của Hội đồng quản trị, thể hiện:

- Hội đồng quản trị giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ, Hội đồng quản trị và các hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty.
- Trong năm 2024, HĐQT ban hành các Nghị quyết/Quyết định phù hợp với phạm vi và trách nhiệm của HĐQT.

Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT tuân thủ theo quy định của Pháp luật hiện hành, Điều lệ và Quy chế hoạt động của Công ty.

Trong năm 2024, Ban kiểm soát không nhận được bất cứ khiếu kiện, khiếu nại nào liên quan đến công tác điều hành của HĐQT.

IV. Kết quả giám sát hoạt động của Ban giám đốc

Ban điều hành đã nỗ lực điều hành mọi hoạt động kinh doanh bám sát Nghị quyết và kế hoạch đề ra.

Ban giám đốc công ty đã triển khai kế hoạch SXKD theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết của HĐQT. Ban giám đốc công ty đã trực tiếp điều hành hoạt động SXKD theo chức năng và nhiệm vụ quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Năm 2024, Ban kiểm soát cho rằng việc đạt 91,63% doanh thu kế hoạch SXKD được ĐHĐCĐ thông qua là một sự nỗ lực vô cùng lớn của Ban điều hành công ty. Mặc dù trong năm 2024, Công ty gặp rất nhiều khó khăn thách thức từ các nguyên nhân khách quan kết quả SXKD đảm bảo được lợi nhuận dương là một điểm sáng đáng ghi nhận.

Ban giám đốc đã thực hiện nghiêm túc hoạt động công bố thông tin năm 2023 theo Điều 10, 11, 12 và 13 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2022 quy định về công bố thông tin định kỳ của công ty đại chúng trên thị trường chứng khoán

V. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2024 và đánh giá

- Công ty đã lập và công bố BCTC riêng và hợp nhất năm 2024 phù hợp với quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Pháp luật hiện hành.
- Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2024 được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC.

Tại Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024, kiểm toán viên đã từ chối đưa ra ý kiến kiểm toán do chưa thu thập được đầy đủ các bằng chứng để đưa ra ý kiến về sự phù hợp của các khoản mục Nợ phải thu, nợ phải trả chưa đối chiếu và giá trị dở dang

của các công trình đang thực hiện, dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại thời điểm đầu năm và cuối năm.

✓ **Ý kiến của Ban kiểm soát:**

Mặc dù đơn vị kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến, tuy nhiên Ban kiểm soát cho rằng các tồn tại này đã tồn tại trong nhiều năm từ năm 2021 đến nay, mặc dù HĐQT và Ban điều hành đã vô cùng nỗ lực trong việc đối chiếu, thu hồi công nợ (Giá trị tuyệt đối của khoản phải thu giảm ~3 tỷ, nợ phải trả ~1,7 tỷ), nhưng còn rất nhiều các khó khăn cả khách quan và chủ quan. Ban kiểm soát cho rằng, đối với các khoản mục Nợ phải thu công ty cần đẩy mạnh công tác thu hồi công nợ, thanh quyết toán hợp đồng và có các giải pháp đồng bộ đối với tái cấu trúc nợ, cơ cấu khoản mục nợ để giải quyết cơ bản các khoản mục này. Đối với các khoản mục Nợ phải trả, công ty cần tham chiếu theo quy định của Luật kế toán, các văn bản hướng dẫn của Bộ Tài chính xử lý danh mục các khoản phải trả, đặc biệt liên quan tới phải trả không xác định được đối tượng trả tại công ty.

VI. Đánh giá kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2024

Các chỉ tiêu cơ bản như giá trị sản lượng, tổng doanh thu, lợi nhuận trước thuế đều chưa hoàn thành theo kế hoạch đại hội cổ đông thường niên năm 2024 đề ra. Kết quả SXKD năm 2024 mặc dù vẫn lãi 351,292 triệu đồng, tuy nhiên lỗ lũy kế vẫn còn âm 16.946,793 triệu đồng.

Do tổng lợi nhuận còn lại chưa phân phối vào ngày 31/12/2023 là (17.298.086.058 đồng) nên ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 quyết nghị không chi trả cổ tức năm 2024. Ban điều hành công ty đã thực hiện theo quyết nghị.

Ban điều hành công ty đã thực hiện việc chi trả tiền lương, thù lao cho HĐQT không làm việc trực tiếp tại công ty, không thực hiện chi trả thù lao cho BKS không làm việc trực tiếp tại công ty.

Hội đồng quản trị đã lựa chọn công ty TNHH hăng kiểm toán AASC là một trong danh sách các Công ty kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng để kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty theo đúng quyết nghị.

VII. Kiến nghị của Ban kiểm soát:

Năm 2025 dự kiến tiếp tục là một năm có nhiều khó khăn do diễn biến phức tạp của chính sách thuế quan, chiến tranh, thất nghiệp, đứt chuỗi cung ứng toàn cầu... có thể gây ảnh hưởng bất lợi đến toàn bộ nền kinh tế nói chung và hoạt động SXKD của công ty nói riêng. Ban kiểm soát kiến nghị:

- Trong năm 2025, một số quy định của pháp luật mới được ban hành đã bắt đầu có hiệu lực (Luật số 56/2024/QH15 đối với các công ty đại chúng có vốn chủ sở hữu nhỏ hơn 30 tỷ đồng...), đề nghị Hội đồng quản trị và Ban điều hành triển khai rà soát các quy trình, quy chế nội bộ để sửa đổi, bổ sung đồng bộ, tạo thuận lợi cho việc áp dụng
- Ban điều hành tiếp tục đẩy mạnh, giải quyết các vấn đề liên quan tới công nợ phải thu, phải trả nhất là những công nợ còn tồn đọng lâu ngày.
- Chủ động bám sát Chủ đầu tư, thích ứng với biến đổi công nghệ trong lĩnh vực tư vấn xây dựng để tìm kiếm nguồn việc, tăng cường hiệu quả sản xuất kinh doanh trong bối cảnh thị trường xây dựng đang đối mặt với rất nhiều khó khăn nhằm cải thiện lỗ lũy kế tồn đọng lâu năm.

- Tiếp tục kiểm soát chi phí, thực hiện các giải pháp nâng cao hiệu quả kinh doanh của công ty
- Xem xét xử lý khoản đầu tư dài hạn không hiệu quả tại công ty con – Vina VCC nhằm tái cấu trúc vốn đầu tư của công ty.
- Nâng cao năng lực quản lý cho các cấp quản lý, xây dựng lực lượng cán bộ nguồn các cấp, các lĩnh vực về nghiệp vụ quản lý, quản trị.
- Ứng dụng số hóa vào các lĩnh vực quản lý thông qua hoạt động chuyển đổi số, mục tiêu nâng cao năng suất lao động, giảm thời gian, tăng hiệu quả, nhằm đáp ứng với chiến lược phát triển.
- Xây dựng và ban hành các quy trình, quy định, đưa vào hệ thống kiểm soát, đánh giá chất lượng, nhằm tăng năng suất lao động và hiệu quả.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025. Ban kiểm soát xin chân thành cảm ơn các Quý vị cổ đông, các Ông/Bà trong Hội đồng quản trị, Ban điều hành và cán bộ công nhân viên công ty cổ phần Tư vấn xây dựng Vinaconex đã cộng tác và giúp đỡ Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ trong năm qua cũng như trong nhiệm kỳ vừa qua.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ thường niên năm 2024
- Các thành viên BKS
- Lưu TCQT

**TM BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

NGUYỄN HẢI YẾN